

Andelsselskabet Gislinge Vandværk

CVR-nummer 18508613

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den 29. marts 2023



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Stamoplysninger

Vandværk

Andelsselskabet Gislinge Vandværk
Birkekær 46
4532 Gislinge

Telefon:	2047 2305
Hjemmeside:	www.gislingevand.dk
E-mail:	info@gislingevand.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	18508613
Regnskabsperiode:	1. januar 2022 - 31. december 2022

Bestyrelse

Tom Jensen, formand
Hans Ammekilde, næstformand
Arne Sørensen, kasserer
Bøje Jensen
Kim Nielsen

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland-Fyn, Asnæs

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Gert Jensen
Maj-Britt Thrane

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

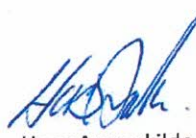
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislinge, 28. februar 2023

Bestyrelsen:


Tom Jensen
Formand


Bøje Jensen


Hans Ammekilde
Næstformand


Kim Nielsen


Arne Sørensen
Kasserer

Generalforsamlings valgte revisorer

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Likvide beholdninger er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Gislinge, den 28. februar 2023


Carsten Pedersen


Brian Larsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Andelsselskabet Gislinge Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Gislinge Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

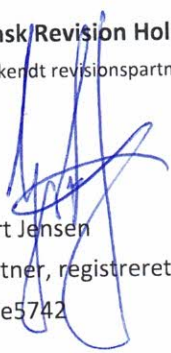
Den uafhængige revisors påtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Holbæk, 28. februar 2023

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen

Partner, registreret revisor

mne5742

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.197.529	1.075
2	Andre driftsindtægter	58.127	41
3	Produktionsomkostninger	-399.641	-480
	Dækningsbidrag	856.015	635
4	Administrationsomkostninger	-152.218	-145
5	Personaleomkostninger	-184.291	-170
	Indtjeningsbidrag	519.507	321
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-10.372	-8
	Resultat før finansielle poster	509.135	313
7	Finansielle indtægter	25.812	51
8	Finansielle omkostninger	-230.393	-102
	Årets resultat	304.554	262
Forslag til resultatdisponering:			
	Overdækning	304.554	262
	Resultatdisponering i alt	304.554	262

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
9	Grunde og bygninger	879.861	834
10	Solceller	63.600	72
	Materielle anlægsaktiver	943.461	905
	Anlægsaktiver i alt	943.461	905
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	54
	Hensat tilgodehavende VN – i forhold til leveret mængde	31.042	0
11	Andre tilgodehavender	54.202	283
	Tilgodehavender	85.244	337
12	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.331.290	1.555
	Værdipapirer og kapitalandele	1.331.290	1.555
13	Likvide beholdninger	3.513.003	2.841
	Omsætningsaktiver i alt	4.929.537	4.733
	Aktiver i alt	5.872.999	5.639

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
14	Hensættelser til nyanskaffelser og renovering	500.000	500
	Hensatte forpligtelser	500.000	500
	Overdækning	4.899.079	4.595
	Langfristet gæld i alt	4.899.079	4.595
15	Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.834	39
16	Skyldig moms	0	121
17	Anden gæld	326.086	384
	Kortfristede gældsforpligtelser	473.919	544
	Gældsforpligtelser i alt	473.919	544
	Passiver i alt	5.872.999	5.639
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	385.788	384
Tilslutningsbidrag	174.400	0
Salg af vand, forbrugere	407.696	447
Salg til Vandfællesskabet NV	229.644	244
Vandskat overført afregning	-649.269	-709
Vandafgift opkrævet	649.271	709
Nettoomsætning i alt	1.197.529	1.075
2 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr	5.200	4
Gebyr aflæsning og flytning	17.840	19
Holbæk Forsyning aflæsningsgodtgørelse	30.884	15
Kassedifferencer	63	0
Øvrige indtægter	4.141	3
Andre driftsindtægter i alt	58.127	41
3 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	165.152	160
Vedligeholdelse målere	9.832	0
El-forbrug	152.292	123
El-refunderet	-64.966	-79
Vedligeholdelse og anskaffelser, bygning og areal	88.542	199
Forsikringer	10.902	10
Ejendomsskatter	1.695	2
Andre udgifter ved produktion	5.504	6
Vandanalyse	30.690	59
Produktionsomkostninger i alt	399.641	480

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	966	4
EDB-omkostninger	60.364	46
Telefon	6.289	5
Informationssøgning	6.490	6
Gebyrer	3.705	0
Porto	5.057	14
Revisorhonorar	30.250	27
Revisorhonorar, sidste år	500	0
Kontingenter	12.259	9
Gaver og blomster	186	0
Konstateret tab på debitorer	-4.315	-5
Kassedifferencer uden moms	0	1
Møder	30.467	37
Administrationsomkostninger i alt	152.218	145
5 Personaleomkostninger		
Formand	32.000	32
Næstformand	24.000	0
Kasserer	8.000	8
Vandværkspasser	69.400	74
Pasning af udearealer	26.250	27
Diverse lønninger	24.000	25
Løn og gager	183.650	165
Befordringsgodtgørelse	641	4
Øvrige personaleomkostninger	641	4
Personaleomkostninger i alt	184.291	170
6 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	2.422	0
Solceller	7.950	8
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	10.372	8
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, obligationer	616	1
Aktieindkomst	25.197	50
Finansielle indtægter i alt	25.812	51

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
8 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	20.836	24
Renter, skat	162	0
Dagsværdiregulering af værdipapirer	209.394	78
Finansielle omkostninger i alt	230.393	102
9 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	833.843	834
Tilgang i årets løb (udpumpningsanlæg)	48.440	0
Kostpris 31. december	882.283	834
Årets af- og nedskrivninger	-2.422	0
Afskrivninger 31. december	-2.422	0
Grunde og bygninger i alt	879.861	834
10 Solceller		
Kostpris 1. januar	79.500	0
Tilgang i årets løb	0	80
Kostpris 31. december	79.500	80
Opskrivninger 1. januar	-7.950	0
Årets opskrivninger	-7.950	-8
Opskrivninger 31. december	-15.900	-8
Solceller i alt	63.600	72
11 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende personale	395	0
Tilgodehavende moms	53.807	283
Andre tilgodehavender i alt	54.202	283

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
12 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Realkredit Danmark 73D 2038 nom.	77.565	95
Bankinvest Virk. Obl	575.253	685
Bankinvest EM Obligationer	333.066	404
Bankinvest EM OBL. lokalv.	345.405	372
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	1.331.290	1.555
13 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland-Fyn 1016488	3.513.003	2.841
Likvide beholdninger i alt	3.513.003	2.841
14 Hensættelser til nyanskaffelser og renovering		
Andre hensættelser, primo	500.000	500
Hensættelser til nyanskaffelser og renovering i alt	500.000	500
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelse	38.738	12
Revisorhonorar	30.250	27
Mellemværende med forbrugere	78.845	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	147.834	39
16 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	120.919	289
Udgående moms	469.700	458
Indgående moms	-145.086	-181
Elafgift	-64.966	-79
Overført til omsætningsaktiver	53.807	0
Afregnet moms	-434.375	-366
Skyldig moms i alt	0	121
17 Anden gæld		
Skyldig A-skat med videre	29.078	14
Skyldig vandsskat	297.008	370
Anden gæld i alt	326.086	384

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK

18 Eventualforpligtelser

Ingen.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst mulig viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger med videre.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner med videre til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og u realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto skatteordningen med videre.

Over- eller underdækning

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" – princippet, hvorfor der årligt opgøres en over- og underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger – årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter alene bygninger og grunde, der primo året 2015 havde en bogført værdi på DKK 668.883. Indeværende og tidligere års anlægsinvestering er løbende omkostningsført i resultatopgørelsen i anskaffelsesårene.

Der afskrives ikke på ejendom og grunde.

Solceller afskrives over 10 år.

Manifold til udpumpning afskrives over 20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Over- og underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- og underdækning (se afsnit om resultatdisponering).

Overdækning er et udtryk for at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- og underdækning (se afsnit om resultatdisponering).

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til nyanskaffelser og renovering.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.